

POZNÁMKY**K 31.12.2015****Čl. I****Všeobecné údaje****1) Názov právnickej osoby a jej sídlo alebo meno a priezvisko fyzickej osoby**Obchodné meno: **SEN M&H s. r. o.**Sídlo: **Kukučínova 891/2, 091 01 Stropkov**Dátum založenia: **25. 11. 2014**Dátum vzniku: **25. 11. 2014**

Predmetom činnosti tejto právnickej osoby podľa SK NACE /55.90.9 je ubytovanie v ubytovniach a ostatné dočasné ubytovanie.

2) Údaje o konsolidovanom celku

Pre túto časť nemá účtovná jednotka obsahové naplnenie.

3) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Spoločnosť Sen M&H eviduje v hlavnom pracovnom pomere jedného zamestnanca.

Čl. II**Informácie o prijatých postupoch****1) Účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.****Áno****2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov, a to**

Zmeny účtovných zásad a metód:

 Áno Nie

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok:

 Áno Nie

a) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

 Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení dopravné provízie poistné clo

Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok:

 Áno Nie

b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

 priame náklady nepriame náklady spojené s výrobou inak:

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok:

 Áno Nie

c) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

 obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení dopravné provízie poistné clo ostatné VON

Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou:

 Áno Nie

d) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení

- priame náklady
 nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku
 inak:

Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere: Áno Nie

e) Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:

- obstarávacou cenou pri nákupe a predaji
 pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom, (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)
 metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)
 inak:

Podnik nakupoval zásoby: Áno Nie

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl.2

- spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob
 f) Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:
 cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
 dopravné provízie poistné clo ostatné VON

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

- pri prijme na sklad sa rozpočítali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,
 obstarávací cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru záväzne stanoveným spôsobom takto:

VON

----- x výdaj zo skladu

PS zásob + príjem na sklad

Popis:

obstarávací cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:

Pri vyskladnení zásob sa používal

- vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
 metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
 iný spôsob:

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou činnosťou: Áno Nie

g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

- podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení
 - priame náklady
 - časť nepriamych nákladov, súvisiaci s ich vytváraním

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky: Áno Nie

Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou
 Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval obstarávacou cenou.

3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, doba odpisovania a odpisové metódy pri určení odpisov

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov (ročná)	Odpisová metóda
Motorové vozidlo	4 roky	25 %	rovnorné odpisovanie

4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia ÚJ

Pre túto časť poznámok ÚJ nemá obsahovú náplň

5) Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve

Pre túto časť poznámok ÚJ nemá obsahovú náplň

6) Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

Pre túto časť poznámok ÚJ nemá obsahovú náplň

ČI. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Pre túto časť poznámok ÚJ nemá obsahovú náplň

2) Informácie o záväzkoch

Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

0,00 €

Celková suma zabezpečených záväzkov

0,00 €

3) Informácie o vlastných akciách

Pre túto časť poznámok ÚJ nemá obsahovú náplň

4) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

	Orgány účtovnej jednotky					
	Štatutárny orgán		Dozorný orgán		Iný orgán	
	Suma	Úroková sadzba	Suma	Úroková sadzba	Suma	Úroková sadzba
Celková suma poskytnutých pôžičiek						
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia						
Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia						
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iné plnenie na súkr. účely						
Celková suma záruk podľa jednotlivých druhov záruk (záruky, garancie, ručenie na zmenke, ručenie na pôžičku, hypotéku)						

5) Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky

- a) celková suma finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie
- b) celková suma významných podmienených záväzkov
- c) opis významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov
- d) celková suma významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstatným vplyvom
- e) opis významných povinností ÚJ vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov

Pre túto časť poznámok ÚJ nemá obsahovú náplň

6) Informácie o udelení výlučného alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o

- a) všetkých formách prijatej náhrady;
- b) účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov;
- c) všetkých druhoch činností ÚJ

Pre túto časť poznámok ÚJ nemá obsahovú náplň